

DOM KULTURY W RYBNIKU-
BOGUSZOWICACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	✓ 3 661 677,69	✓ 3 783 699,78	A	Kapitał (fundusz) własny	234 791,77	257 271,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45 253,91	45 253,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 661 677,69	3 783 699,78	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	✓ 3 661 677,69	3 783 699,78		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	212 017,56	161 649,25
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 3 302 185,94	3 359 362,40		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	✓ 304 938,06	368 758,12		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	✓ 54 553,69	55 579,26				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	↓ -22 479,70	↓ 50 368,31
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUWA R, biału
mgr Aleksandra Kuśka

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 551 351,68	3 639 395,48
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	41 142,69	18 006,88
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	124 465,76	112 967,17		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	10 527,15	10 908,64	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	41 142,69	18 006,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	✓ 11 437,84	✓ 9 876,63
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	✓ 11 437,84	✓ 9 876,63

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	✓ 28 552,10	6 481,65
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 1 152,75	1 648,60
3	Należności od pozostałych jednostek	10 527,15	10 908,64	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	✓ 43,79	325,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	43,79	325,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 510 208,99	3 621 388,60
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	✓ 2 291,00	✓ 10 055,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	✓ 8 192,36	528,64	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	✓ 3 510 208,99	3 621 388,60
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	3 336 908,41	3 466 006,37
III	Inwestycje krótkoterminowe	112 004,80	101 853,69		– krótkoterminowe	173 300,58	155 382,23
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	112 004,80	101 853,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	✓ 112 004,80	✓ 101 853,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 004,80	101 853,69				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	✓ 1 933,81	✓ 204,84				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 786 143,45	3 896 666,95		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 786 143,45	3 896 666,95

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

2024-03-13

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Aleksandra Kuśka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	1 953 783,01	1 873 658,57
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	✓ 1 953 783,01	1 873 658,57
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	2 157 268,25	2 012 262,31
II	Zużycie materiałów i energii	✓ 237 264,04	240 524,78
III	Usługi obce	✓ 187 495,19	171 384,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	✓ 254 773,60	312 558,52
		66 773,11	56 393,36
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	✓ 1 162 208,56	1 014 025,75
	– emerytalne	241 823,39	211 511,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	99 564,02	85 605,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	✓ 6 930,36	5 863,77
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
		-203 485,24	-138 603,74
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	181 232,21	195 938,48
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 987,19	11 794,23
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
		152 245,02	184 144,25
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	571,29	5 765,46
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	122,31
		571,29	5 643,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		
		-22 824,32	51 569,28
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	344,62	31,37
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	✓ 344,62	31,37
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	892,34
	– dla jednostek powiązanych	0,00	678,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	16,95
IV	Inne	0,00	197,39
		0,00	197,39
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)		
		-22 479,70	50 708,31
J	Podatek dochodowy		
		0,00	340,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)		
		-22 479,70	50 368,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny
2024-03-13

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Aleksandra Kuśka

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
DOMU KULTURY W RYBNIKU-BOGUSZOWICACH ZA 2023 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	NAZWA JEDNOSTKI Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach
2.	SIEDZIBA JEDNOSTKI Województwo: śląskie Powiat: Rybnik Gmina: Rybnik Dzielnica: Boguszowice Adres: ul. Plac Pokoju 1, 44-253 Rybnik Regon: 270505096
3.	ORGAN PROWADZĄCY REJESTR Nazwa: Urząd Miasta Rybnika Adres: ul. Bolesława Chrobrego 2 44-200 Rybnik
4.	WPIS DO KSIĘGI REJESTRU INSTYTUCJI KULTURY Pozycja rejestru: 4/92 Data wpisu: 15.06.1992
5.	URZĄD PROWADZĄCY REJESTR PODATKOWY Nazwa: Urząd Skarbowy w Rybniku Adres: Plac Armii Krajowej 3 44-200 Rybnik
6.	PRZEDMIOT DZIAŁANIA Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 81/XI/90 Rady Miasta Rybnika z dnia 17 grudnia 1990r. Z dniem 15.06.1992r. został wpisany do księgi rejestru Instytucji Kultury Miasta Rybnika nr 4/92, uzyskując osobowość prawną. Dom Kultury działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991 nr 114 poz. 493 z późn.zm.) oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 364/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika. Od dnia 1 września 2020 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 13 sierpnia 2020r. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej. Działalnością Domu Kultury kieruje Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za jego działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe, Dyrektora powołuje i odwołuje Prezydent Miasta.

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Aleksandra Kuśka

	<p>Dom Kultury realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury.</p> <p>Do podstawowych zadań Domu Kultury należy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, - wspieranie amatorskiego ruchu artystycznego poprzez prowadzenie zespołów artystycznych, organizowanie stacjonarnych i wyjazdowych warsztatów, organizowanie kół zainteresowań i klubu hobbystów, - podtrzymywanie tradycji folklorystycznych, w tym rękodzieła ludowego i artystycznego, - współpraca, w tym również międzynarodowa, z placówkami oświatowymi, instytucjami i stowarzyszeniami kulturalnymi oraz organizacjami pozarządowymi w dziedzinie kultury i sztuki - rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych, - rozwijanie kultury artystycznej i filmowej przez upowszechnianie sztuki profesjonalnej, a także dzieł krajowej i światowej kinematografii, - organizowanie wystaw, konkursów, koncertów, imprez plenerowych, przeglądów, festiwali oraz innych cyklicznych imprez artystycznych, ze szczególnym uwzględnieniem kultury lokalnej, - organizowanie wszelkich rodzajów kursów specjalistycznych i szkoleń, - inicjowanie i prowadzenie działań z zakresu profilaktyki uzależnień i patologii społecznych ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży, - organizowanie i prowadzenie wypoczynku dla dzieci i młodzieży, - prowadzenie działalności informacyjnej i wydawniczej w dziedzinie kultury i sztuki, - realizowanie polityki informacyjnej Miasta w zakresie polepszenia usług i obsługi mieszkańców poprzez prowadzenie „telecentrum” jako publicznego punktu dostępu do internetu, - prowadzenie działalności gospodarczej z zastrzeżeniem § 12 statutu.
7.	<p>OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM 01.01.2023 - 31.12.2023</p>
8.	<p>ZAKRES SPRAWOZDANIA Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym, nie podlega obowiązkowi badania.</p>
9.	<p>ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.</p>
10.	<p>INFORMACJA O PRYZNANEJ DOTACJI OD ORGANIZATORA W roku obrotowym Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach otrzymał dotację podmiotową w kwocie 1 513 300,00 zł (w tym Budżet Obywatelski 40 500,00 zł), z czego wykorzystano 1 513 251,67 zł (dotacja podmiotowa 1 472 800,00 i Budżet Obywatelski 40 451,67 zł, zwrócono 48,33 zł z Budżetu Obywatelskiego).</p>
II	Przyjęte zasady polityki rachunkowości
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994 nr 121, poz. 591 z późn.zm.). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W księgach rachunkowych za 2023 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.</p>
1.	<p>METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

	<p>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3. Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT.</p> <p>4. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.</p> <p>6. Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.</p> <p>7. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.</p>
2.	<p>EWIDENCJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ DROBNEGO SPRZĘTU I WYPOSAŻENIA</p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej od 10000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi lub został zakupiony ze środków własnych IK a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik IK.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksięgową - ilościową prowadzoną w siedzibie IK.</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości równej lub przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p>
3.	<p>UPROSZCZENIA</p> <p>1. Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności)</p> <ul style="list-style-type: none"> - kosztów prenumeraty rocznej prasy, - przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. <p>2. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.</p>
4.	<p>ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI</p> <p>Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności dla poszczególnych kontrahentów wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.</p>
5.	<p>INNE INFORMACJE</p> <p>brak</p>

III. **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

1. **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**
 Stan na koniec roku 2022 wartość netto: 3 783 699,78 zł.
 Stan na koniec roku 2023 wartość netto: 3 661 677,69 zł.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	A.II. 1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	A.II. 1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	✓ 4 809 679,94	0,00	✓ 63 065,54	0,00	63 065,54	0,00	0,00	0,00	0,00	4 872 745,48 ✓
4.	A.II. 1c Urządzenia techniczne i maszyny	✓ 1 181 060,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 060,80 ✓
5.	A.II. 1d Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 ✓
6.	A.II. 1e Inne środki trwałe	✓ 218 069,11	0,00	52 176,41	0,00	52 176,41	0,00	0,00	0,00	0,00	270 245,52 ✓

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✓ 1 450 317,54	0,00	✓ 120 242,00	0,00	120 242,00	0,00	1 570 559,54	3 359 362,40	3 302 185,94
✓ 812 302,68	0,00	✓ 63 820,06	0,00	63 820,06	0,00	876 122,74	368 758,12	304 938,06
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
✓ 162 489,85	0,00	✓ 53 201,98	0,00	53 201,98	0,00	✓ 215 691,83	55 579,26	54 553,69

Zwiększenie Rzeczowych Środków Trwałych nastąpiło na podstawie ich zakupu.

Zwiększenie środków trwałych wyniosło: **115 241,95** ✓

w tym:

a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **63 065,54** ✓

- wymiana konstrukcji aluminiowej i szklanej drzwi wejściowych głównych i bocznych **63 065,54** ✓

b) inne środki trwałe **52 176,41** ✓

- koło garncarskie **10 400,00**

- ruchome głowice (4 sztuki) **29 964,97**

- pianino Kawai **7 500,00**

- notebook laptop 14.0 **4 311,44**

Zmniejszenie środków trwałych wyniosło: **0,00**

2.

AKTYWA OBROTOWE

1. Należności

Wszystkie należności znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są należnościami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	43,79
2. Podatków, ceł, dotacji	2 291,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	10 387,30
Razem	12 722,09

2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1933,81 zł

Podatek VAT dotyczący przyszłych okresów, tj. m-ca stycznia 2024 roku

3. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.3 należności od pozostałych jednostek	2 194,94	0,00	0,00	0,00	2 194,94

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 2194,94 zł, w tym:

2194,94 zł - należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

4. Środki pieniężne Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach

Obsługę rachunków Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach prowadzi bank PKO BP SA.

Środki na rachunkach bankowych jednostki	112 004,80
Środki w kasie	0,00
RAZEM	112 004,80

3.

PASYWA

1. Zmiana w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	45 253,91	0,00	0,00	45 253,91
2. Fundusz rezerwowy	161 649,25	0,00	50 368,31	212 017,56

2. Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania znajdujące się w księgach na dzień bilansowy są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie zapłaty do 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	11 437,84
2. Podatków, ceł, dotacji	1 152,75
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
Razem	12 590,59

3. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 627 870,25	1 694 087,93	1 604 978,77	3 538 761,09
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 627 870,25	1 694 087,93	1 604 978,77	3 538 761,09

Na rozliczenia międzyokresowe w bilansie składa się kwota dotycząca wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji celowych, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2023 rok oraz wpłaty za wynajem, na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przyszłych okresów w kwocie 28 552,10 zł.

4. **ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE**
1. Zatrudnienie w Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach w roku 2023

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2022	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2023
Pracownicy merytoryczni	8,25	7,25
Pracownicy administracji	4,00	4,00
Pracownicy obsługi	3,75	3,75

w tym na 31.12.2023 r. : pracownicy merytoryczni 0,5 etatu na zastępstwo i pracownicy obsługi 0,5 etatu na zastępstwo (łącznie 15 etatów, w tym 1 etat na zastępstwo)

2. Wynagrodzenia

SKŁADNIKI	Koszty roku 2022	Koszty roku 2023
Wynagrodzenia osobowe	793 851,40	925 719,14
Wypłaty jednorazowe	1 920,00	9 240,00
Nagrody roczne	55 100,00	67 700,00
Umowy zlecenia i o dzieło	163 154,35	159 549,42
Honoraria i tantiemy	0,00	0,00
Razem	1 014 025,75	1 162 208,56

5. **INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

1. Przychody

Dom Kultury w Rybniku - Boguszowicach uzyskał w roku 2023 przychody z następujących źródeł:

Przychody z działalności kulturalnej (wpływy z imprez kulturalnych, kół zainteresowań)	373 525,71
Przychody z działalności pozostałej (wynajem sali, usługi xero, pozostałe usługi)	67 005,63
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
Dotacja z budżetu gminy	1 513 251,67
Przychody finansowe (odsetki)	344,62
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, refundacja z UP, roczna korekta VAT dotycząca środków trwałych, różnice groszowe z rozliczenia VAT, przypis zasądzonych należności wraz z kosztami sądowymi i komorniczymi)	181 232,21
Razem przychody	2 135 359,84

2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury w Rybniku-Boguszowicach w roku 2023

Koszty działalności operacyjnej (koszty według rodzaju)	2 157 268,25
Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	0,00
Pozostałe koszty operacyjne (umorzenia, rozliczenie różnic groszowych z podatku VAT, roczna korekta podatku VAT, opłata sądowa od pozwu)	571,29
Koszty finansowe	0,00
Razem koszty	2 157 839,54

3. Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

A I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 953 783,01
B	Koszty działalności operacyjnej	2 157 268,25
I	Amortyzacja	237 264,04 ✓
II	Zużycie materiałów i energii	187 495,19 ✓
III	Usługi obce	254 773,60 ✓
IV	Podatki i opłaty	66 773,11 ✓
V	Wynagrodzenia	1 162 208,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 823,39
	- emerytalne	99 564,02
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 930,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	181 232,21
II	Dotacje	28 987,19
IV	Inne przychody operacyjne	152 245,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	571,29
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	571,29
G	Przychody finansowe	344,62
II	Odsetki	344,62
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00

	Rok obrotowy 2023 Domu Kultury w Rybniku-Boguszowicach zamknął się stratą w wysokości 22 479,70 zł. Stratę spowodowało pokrycie kosztów bieżącej działalności ze środków wypracowanych w latach poprzednich (zakup pozostałych środków trwałych jednorazowo amortyzowanych). Wskazaną stratą w wysokości 22 479,70 zł proponuję pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury.
	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymbiela Zimny

(główny księgowy)

2024 -03- 13

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Arkadiusz Marcol

(kierownik jednostki)

III ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
mgr Aleksandra Kuśka

